



Тендерный Центр

С.Т.И.К.

РФ, 111024, город Москва, ул. Авиамоторная, д. 50, стр. 2, 1 этаж, помещение - № IV, комнаты – 5,7
ИНН 7722330770, КПП 772201001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ТЦ «С.Т.И.К.» за 2024 год**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЦ «С.Т.И.К.» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1 Описание Общества

ООО «ТЦ «С.Т.И.К.» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «16» июня 2015 года.

ИНН - 7722330770

КПП - 772201001

ОГРН № 1157746536551

Место нахождения Общества

Юридический адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 50, стр. 2, помещ. IV, 1 этаж, ком. №5,7

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 50, стр. 2, помещ. IV, 1 этаж, ком. №5,7

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор: Пожаров Андрей Сергеевич - до 10.02.2022 г.

Генеральный директор: Брантов Михаил Владимирович – с 10.02.2022 г.

Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на директора по экономике и финансам Стражкову Анну Валентиновну, на основании Приказа б/н от 07.09.2021 года.

1.2. Структура уставного капитала

- Уставной капитал Общества составляет 310 000 (триста десять тысяч) рублей, полностью оплачен.
- Учредители: Брантов Михаил Владимирович
- Доли участника в УК Общества составили: 100%
- Сведения об обособленных подразделениях Общества: не создавались.
- Основной вид деятельности: торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами ОКВЭД 46.49.33
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 14 человек.
- Аудитор Общества: ООО Аудиторская фирма «Аудит Картель».

1.3. Связанные стороны.

Связанные стороны:

Аффилированное лицо	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Брантов Михаил Владимирович - Генеральный директор Общества	С 10.02.2022 года единоличный участник Общества.
Брантов Михаил Владимирович, бенефициарный владелец	Общество контролируется данным физическим лицом (доля участия-100%)

Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Наименование	Вид операций	Объем операций	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
Брантов Михаил Владимирович, участник Общества	Выплата дивидендов	69 406 000	110 249 000
Брантов Михаил Владимирович, Директор по развитию	Выплата вознаграждения (заработная плата, отпускные)	11 248 034	17 251 340

Отчисления во внебюджетные фонды с вознаграждения Брантова М.В. за 2024 год составили 1 723,2 тыс.руб.

НДФЛ – 1 592 тыс.руб.

Выплата дивидендов Брантову М.В. составила 69 406 тыс.руб., в том числе НДФЛ 10 311 тыс. руб.

Общество получило процентный займ 04.05.2017 от физического лица Брантовой В.М. в сумме 50 000 тыс. руб. На 31.12.2024 года основной долг составил 20 000 тыс. руб. Начислено процентов за 2024г.- 2 546,8 тыс. руб.

Задолженность по процентам на 31.12.2024 отсутствует.

Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров Руб.

Наименование	Вид расчетов	На начало отчетного года	Начислено	Выплачено/удержано	На конец отчетного года	Форма расчетов
Генеральный директор – Брантов М.В.	вознаграждение и дивиденды, в т.ч.	(0)	80 654 034	80 654 034	0	Безналичная
	НДФЛ		11 903 000	11 903 000	0	

2. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО ТЦ «С.Т.И.К.» составила:

- по основному виду деятельности «торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами» — 1 758 758 тыс. рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции:

- материальные затраты: 18 060 тыс. рублей;
- расходы на оплату труда: 42 330 тыс. рублей;
- отчисления на социальные нужды: 6 380 тыс. рублей;
- амортизация: 4 836 тыс. рублей;
- прочие затраты: 184 648 тыс. рублей.
- себестоимость проданных товаров: 1 269 884 т.р.

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина России № 34Н от 29 июля 1998 г, ФСБУ 5/2019 "Запасы", другими действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствовали.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.4. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

3.5. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Запасы ФСБУ 5/2019

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 активы следует относить к запасам, если они соответствуют одному из двух критериев:

Компания потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.

Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Организация при учете запасов, которые предназначены для управленческих нужд использует ФСБУ 5/2019

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв в 2024 году не создавался в связи с отсутствием факторов снижения цены на товары реализуемые обществом.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3.6. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

-оптовая торговля писчебумажными и канцелярскими товарами

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) основных средств;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;

- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально - производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);

- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

3.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования, при отсутствии установленного срока действия – в течение пяти лет;

- расходы на разработку планов по ликвидации последствий аварий на опасном производственном объекте – включаются в затраты равными долями в течение срока действия плана;

- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы по ддящимся договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

3.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, равной фактически понесенным расходам по их

приобретению (за исключением финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений).

Дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии списываются в сумме последней оценки. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Формой резервирования обесценения финансовых вложений в виде дебиторской задолженности по предоставленному займу является резерв сомнительных долгов.

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3.10. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 5%.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе основных средств за 2024 год не было.

4.2. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Налоги.

За 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 62 234 тыс. руб. (за 2023 год 71 923 тыс. руб.,).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 202 894 тыс. руб. (за 2023 год 206 204 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 40 579 тыс. руб. (за 2023 год 41 240 тыс. руб.,).

4.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2023 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	тыс. руб
Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами	1 758 758
<i>Итого</i>	<i>1 758 758</i>

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	тыс. руб
Материальные затраты	18 060

Расходы на оплату труда	42 330
Отчисления на социальные нужды	6 380
Амортизация	4 836
Прочие затраты	184 648
Себестоимость проданных товаров	1 269 884
Итого	1 523 138

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

4.5. Прочие доходы и расходы. Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлена в таблицах:

Виды прочих доходов	тыс. руб.
Проценты к получению	13 151
Прочие доходы	67 604
Итого	80 755

Виды прочих расходов	тыс. руб.
Проценты к уплате	16 532
Прочие расходы	107 852
Итого	124 384

4.6. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличных Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- прочие резервы предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам сформирован по каждому работнику. При формировании резерва учтены следующие показатели: фактическая заработная плата работников и иные выплаты за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 ТК РФ, общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на отчетную дату, начисления сумм страховых взносов.

Накопленная, но не использованная на конец периода сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится сторнирование. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва на предстоящую оплату отпусков.

4.7. Условные активы и обязательства, судебные разбирательства

Условные активы и обязательства в Обществе за 2024 год.

№	№дела	Истец	Ответчик	Предмет спора	Результат рассмотрения
1	№ А40-31459/23-114-257	ООО «СФБ»	ООО «ТЦ «С.Т.И.К.»	о взыскании 13 126 893 руб. 97 коп.	удовлетворено в части
2	№ А40-268990/23-17-2050	ООО «ТЦ «С.Т.И.К.»	Московская таможня	об оспаривании решений	отказано
3	№ А40-168162/24	ООО «ТЦ «С.Т.И.К.»	ООО «ТЭК Азия Транс»	о взыскании 787 285 руб. 94 коп.	удовлетворено
4	№А60-45753/2024	ООО «ТЦ «С.Т.И.К.»	АО "НПК "УРАЛВАГОНЗАВОД"	о взыскании 9 856 798 руб. 53 коп.	удовлетворено
5	№ АУ – 570/2024	ООО «ТЦ «С.Т.И.К.»	ПАО «ОАК»	о взыскании 6 874 312 руб. 22 коп.	удовлетворено
6	№АУ-569/2024	ООО «ТЦ «С.Т.И.К.»	ПАО "ЯКОВЛЕВ"	о взыскании 9 621 596 руб. 18 коп.	удовлетворено

4.8. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТЦ «С.Т.И.К.», отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии ценных бумаг. Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

5. Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

6. Вступительные и сравнительные данные. Информация о существенных ошибках

При формировании годовой отчетности за 2023 год Организация внесла изменения по строкам баланса в 2022 году.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими

Согласно учетной политике существенными считаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 5% и более.

Определение уровня существенности ошибки

Наименование строки отчетности	Значение строки до выявления ошибки, тыс. 2022 год	Значение строки после исправления ошибки, тыс.2022 год
1410 «Заемные средства»	124 644	31 244
1510 «Заемные средства»	0	93 400
<u>1700 «Баланс Пассив»</u>	432 800	432 800

Процент искажения значения строк 1410, 1510 баланса составил больше 5%. Ошибка является существенной.

М.В. Брантов

А.В. Стражкова

